

**SPRAWOZDANIE FINANSOWE
OPTIZEN LABS S.A.
ZA ROK 2014**

**WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
OPTIZEN LABS S.A.
ZA ROK 2014**

1. Dane Spółki: OPTIZEN LABS S.A.
ul. Wita Stwosza 18
02-661 Warszawa.
2. Spółka została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego, postanowieniem Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy, XII Wydział Gospodarczy, dnia 1 kwietnia 2003 r. pod numerem 0000156844.
Dnia 26 kwietnia 2012 roku Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego zarejestrował zmianę nazwy spółki z Telecom Media S.A. na OPTIZEN LABS S.A.
Podstawowym przedmiotem działalności Spółki jest : działalność w zakresie nagrań dźwiękowych i muzycznych (PKD – 59.20 Z), reprodukcja zapisanych nośników informacji (PKD – 18.20.Z), działalność w zakresie telekomunikacji bezprzewodowej z wyłączeniem telekomunikacji satelitarnej (PKD – 61.20 Z) .
3. Sprawozdanie obejmuje okres od 01 stycznia 2014 do 31 grudnia 2014 roku.
4. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Spółkę w dającej się przewidzieć przyszłości.
5. Znaczące zasady rachunkowości i stosowane metody wyceny przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przedstawiają się następująco :
 - 5.1. Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2013 roku, poz. 330 z późniejszymi zmianami) przy założeniu kontynuacji działalności Jednostki.
Sprawozdanie finansowe sporządzono także w oparciu o rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 12 grudnia 2001 w sprawie szczegółowych zasad uznawania, metod wyceny, zakresu ujawniania i sposobu prezentacji instrumentów finansowych.(DZ. U. nr 149 poz. 1674).
Zasady rachunkowości wprowadzone zostały zarządzeniem Zarządu z dnia 15 marca 2005 roku.
 - 5.2. Na dzień bilansowy wykazane w bilansie aktywa i pasywa wyceniono według następujących zasad rachunkowości:
 - a) Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowy majątek trwały wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Majątek jest amortyzowany dla celów bilansowych według stawek odzwierciedlających okres ekonomicznej użyteczności, a dla celów podatkowych

 2

według stawek określonych w Zał. nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Niskowartościowe składniki majątkowe o wartości nie przekraczającej 3,5 tysiąca złotych są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania.

Przewidywany okres ekonomicznej użyteczności dla wartości niematerialnych i prawnych kształtuje się następująco:

- patenty, licencje, znaki firmowe 5 lat
- oprogramowanie komputerowe 2 lata
- inne wartości niematerialne prawne 5 lat

Środki trwałe, z wyjątkiem gruntów, są amortyzowane liniowo w okresie odpowiadającym szacowanemu okresowi ich ekonomicznej użyteczności, lub przez krótszy z dwóch okresów: ekonomicznej użyteczności lub prawa do używania, który kształtuje się następująco:

- urządzenia techniczne i maszyny 3 lata
- środki transportu 5 lat
- inne środki trwałe 5 lat

b) Środki trwałe w budowie wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia w przypadku ich wykonywania systemem gospodarczym.

Środki trwałe w budowie nie są amortyzowane do momentu zakończenia ich budowy i oddania do użytkowania.

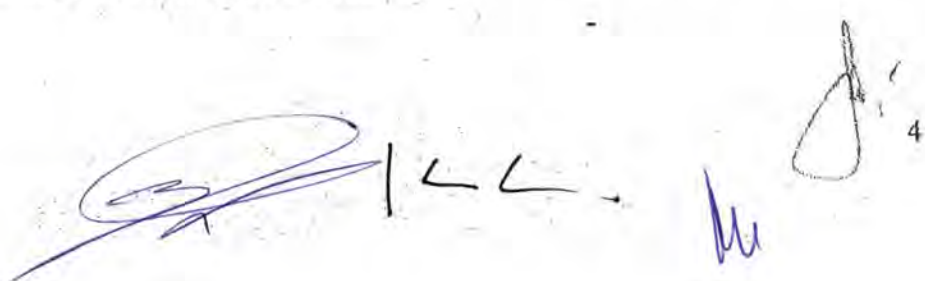
c) Długoterminowe aktywa finansowe – według ceny nabycia pomniejszonej o odpis

z tytułu trwałej utraty wartości. Na każdy dzień bilansowy Spółka ocenia, czy istnieją obiektywne dowody wskazujące na trwałą utratę wartości składnika bądź grupy aktywów finansowych. Jeśli dowody takie istnieją, Spółka ustala szacowaną możliwą do odzyskania wartość składnika aktywów i dokonuje odpisu aktualizującego z tytułu utraty wartości, w kwocie równej różnicy między wartością możliwą do odzyskania i wartością bilansową.

d) Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe wycenia się według wartości nominalnej. Rezerwę na podatek dochodowy odroczony wylicza się w oparciu o przejściowe różnice spowodowane odmiennością momentu uznania przychodu za osiągnięty lub kosztu za poniesiony w myśl ustawy i przepisów podatkowych, które w przyszłości spowodują zwiększenie podatku dochodowego od osób prawnych. Nadwyżka dodatnich przejściowych różnic nad ujemnymi, po przemnożeniu przez obowiązującą stawkę podatku dochodowego od osób prawnych zaliczana jest do obowiązujących obciążeń wyniku finansowego netto jako rezerwa na podatek dochodowy odroczony. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego ujmowane są w odniesieniu do wszystkich ujemnych różnic przejściowych i niewykorzystanych strat podatkowych przeniesionych na następne lata, w takiej wysokości, w jakiej jest prawdopodobne, że zostanie osiągnięty dochód do opodatkowania, który pozwoli wykorzystać ww. różnice i straty.



- e) Rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy, pomniejszone o odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości, z tego: materiały – ewidencjonowane są w przypadku zakupów krajowych - według cen zakupu, a w przypadku zakupów z importu - według ceny nabycia. Towary – wyceniane są według ceny nabycia.
- f) Należności wycenia się w kwotach wymagających zapłaty, pomniejszonych o odpisy aktualizujące. Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy według średniego kursu NBP z tego dnia, dla danej waluty.
- g) W związku z przyjętymi zasadami uznawania przychodów, o której jest mowa w punkcie 5.3 wprowadzenia, należności na dzień bilansowy są prezentowane w wysokości kwot faktycznie zarobionych ale jeszcze nie wymagalnych.
- h) Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Wyrażone w walutach obcych środki pieniężne przeliczane są na dzień bilansowy według średniego kursu NBP z tego dnia, dla danej waluty.
- i) Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne dotyczą kosztów przyszłych okresów sprawozdawczych. Wykazuje się je w wartości nominalnej.
- j) Kapitał (fundusz) własny wykazuje się według stanu na dzień bilansowy, w wartości nominalnej, z podziałem na jego składniki.
- k) Rezerwy na zobowiązania tworzy się na przypadające na dany okres, ale jeszcze nie poniesione koszty, znane jednostce ryzyko, grożące straty oraz skutki innych zdarzeń w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wysokości.
- l) Zobowiązania długoterminowe wykazuje się w kwocie wymagającej zapłaty.
- m) Zobowiązania krótkoterminowe wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po kursie średnim NBP z tego dnia, dla danej waluty. Z uwagi na przyjętą zasadę rozpoznawania kosztów, opisaną w punkcie 5.3 wprowadzenia, prezentowane w bilansie zobowiązania, zawierają oszacowaną wartość zobowiązań, które na dzień bilansowy jeszcze nie zapadły.
- n) Fundusze specjalne wykazuje się w wartości nominalnej, wynikającej z ksiąg, po przeprowadzeniu na dzień bilansowy, weryfikacji ich zapisów.
- o) Inne rozliczenia międzyokresowe wykazuje się w zweryfikowanej, nominalnej wartości stanu na dzień bilansowy już otrzymanych aktywów, które jednak staną się przychodem dopiero w przyszłych okresach.



Handwritten signatures and initials in blue ink at the bottom of the page. On the left, there is a large, stylized signature. In the center, there are several smaller initials and marks, including what looks like 'L L'. On the right, there is another signature and the number '4'.

p) Leasing jest klasyfikowany jako leasing finansowy, gdy spełnia warunki określone w art. 3 ust. 4 Ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości. Wszystkie pozostałe rodzaje leasingu są traktowane jako leasing operacyjny. Opłaty leasingowe są rozdzielane pomiędzy koszty finansowe i zmniejszenie salda zobowiązania z tytułu leasingu. Koszty finansowe są ujmowane bezpośrednio w sprawozdaniu z całkowitych dochodów. Środki trwałe użytkowane na mocy umów leasingu finansowego są amortyzowane przez szacowany okres użytkowania środka trwałego.

5.3. Wynik finansowy Spółki za dany rok obrotowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jej rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty zgodnie z zasadami memoriału, współmierności przychodów i kosztów oraz ostrożnej wyceny. Przychody ze sprzedaży obejmują niewątpliwe należne lub uzyskane kwoty netto ze sprzedaży tj. pomniejszone o należny podatek od towarów i usług (VAT) ujmowane w okresach, których dotyczą. Spółka prowadzi ewidencję kosztów w układzie rodzajowym.

Na wynik finansowy Spółki wpływają ponadto pozostałe przychody i koszty operacyjne oraz przychody finansowe i koszty finansowe.

Wynik finansowy brutto koryguje bieżące zobowiązanie z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych oraz rozliczenie podatku odroczonego za dany rok.

5.4. Spółka sporządza rachunek zysków i strat w układzie kalkulacyjnym.

Warszawa, dnia 26.06.2015 r.

Jacek Czynałtis,
Prezes Zarządu,
Optizen Labs S.A.

Łukasz Kawęcki
Członek Zarządu,
Optizen Labs S.A.

Jolanta Surgiewicz
Osoba, której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych
03-204 Warszawa, ul. Łabiszyńska 23
m.174
Regon 015193295 NIP 524-185-70-93

BIURO RACHUNKOWE

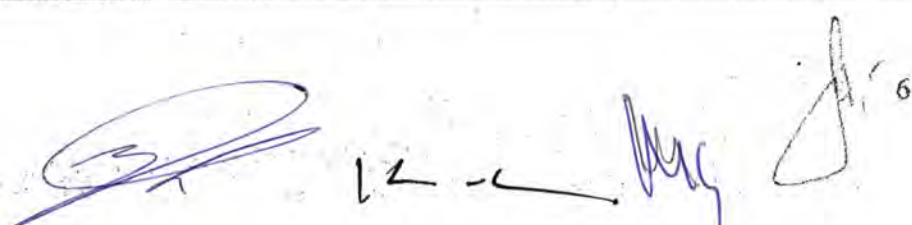
Jolanta Surgiewicz
03-204 Warszawa, ul. Łabiszyńska 23 m.174
Regon 015193295 NIP 524-185-70-93

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Surgiewicz

OPTIZEN LABS S.A.

Bilans - Aktywa	Na dzień 31.12.2014 roku	Na dzień 31.12.2013 roku
A. AKTYWA TRWAŁE	11 127 070,05	12 586 461,29
I. Wartości niematerialne i prawne	9 299 131,89	10 588 886,31
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych	14 774,69	132 259,91
2. Wartość firmy	-	-
3. Inne wartości niematerialne i prawne	9 227 977,20	10 456 626,40
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	56 380,00	-
II. Rzeczowe aktywa trwałe	61 211,16	96 188,98
1. Środki trwałe	61 211,16	96 188,98
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	-	-
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-
c) urządzenia techniczne i maszyny	-	-
d) środki transportu	61 211,16	96 188,98
e) inne środki trwałe	-	-
2. Środki trwałe w budowie	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych	-	-
2. Od pozostałych jednostek	-	-
IV. Inwestycje długoterminowe	1 503 500,00	1 503 500,00
1. Nieruchomości	-	-
2. Wartości niematerialne i prawne	-	-
3. Długoterminowe aktywa finansowe	1 503 500,00	1 503 500,00
a) w jednostkach powiązanych	1 503 500,00	1 503 500,00
- udziały lub akcje	1 503 500,00	1 503 500,00
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
4. Inne inwestycje długoterminowe	-	-
V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	263 227,00	397 886,00
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	263 227,00	397 886,00
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
B. AKTYWA OBROTOWE	619 402,22	1 237 055,21
I. Zapasy	-	-
1. Materiały	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-
3. Produkty gotowe	-	-
4. Towary	-	-
5. Zaliczki na dostawy	-	-
II. Należności krótkoterminowe	468 692,33	449 659,99
1. Należności od jednostek powiązanych	19 077,18	45 932,18



OPTIZEN LABS S.A.

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	19 077,18	45 932,18
- do 12 miesięcy	19 077,18	45 932,18
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	-	-
2. Należności od pozostałych jednostek	449 615,15	403 727,81
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	439 378,78	395 062,43
- do 12 miesięcy	439 378,78	395 062,43
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	-	-
c) inne	10 236,37	8 665,38
d) dochodzone na drodze sądowej	-	-
III. Inwestycje krótkoterminowe	116 724,63	183 270,84
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	116 724,63	183 270,84
a) w jednostkach powiązanych	42 453,50	159 990,49
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	42 453,50	159 990,49
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
b) w pozostałych jednostkach	-	-
- udziały lub akcje	-	-
- inne papiery wartościowe	-	-
- udzielone pożyczki	-	-
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-
c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	74 271,13	23 280,35
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	74 271,13	23 280,35
- inne środki pieniężne	-	-
- inne aktywa pieniężne	-	-
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	-
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	33 985,26	604 124,38
AKTYWA RAZEM	11 746 472,27	13 823 516,50

Warszawa, dnia 26.06.2015 r.

Jacek Czynałtis,
Prezes Zarządu,
Optizen Labs S.A.

Łukasz Kawęcki
Członek Zarządu,
Optizen Labs S.A.

Jolanta Surgiewicz
Osoba, której powierzono
prowadzenie ksiąg rachunkowych
03-204 Warszawa, ul. Łabiszyńska 23
m.174
Regon 015193295 NIP 524-185-70-
93

BIURO RACHUNKOWE

Jolanta Surgiewicz
03-204 Warszawa, ul. Łabiszyńska 23 m.174
Regon 015193295 NIP 524-185-70-93

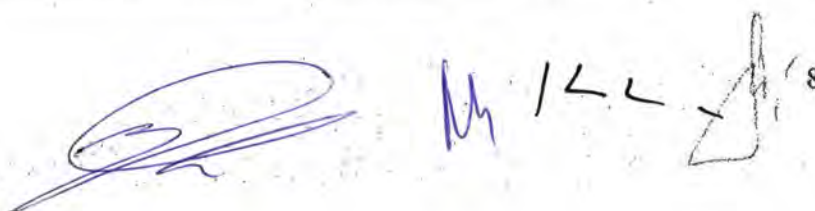
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Surgiewicz

7

OPTIZEN LABS S.A.

Bilans - Pasywa	Na dzień 31.12.2014 roku	Na dzień 31.12.2013 roku
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY	8 151 696,03	10 530 276,17
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	579 941,90	579 941,90
II. Należne wpłaty na kapitał podstawowy	-	-
III. Udziały (akcje) własne	-	-
IV. Kapitał (fundusz) zapasowy	19 009 849,45	19 009 849,45
V. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny	-	-
VI. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe	-	-
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	(9 059 515,18)	(8 232 131,20)
VIII. Zysk (strata) netto	(2 378 580,14)	(827 383,98)
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego	-	-
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	3 594 776,24	3 293 240,33
I. Rezerwy na zobowiązania	2 529 762,55	2 424 130,08
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 753 316,00	1 982 009,00
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
- długoterminowa	-	-
- krótkoterminowa	-	-
3. Pozostałe rezerwy	776 446,55	442 121,08
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	776 446,55	442 121,08
II. Zobowiązania długoterminowe	25 837,12	60 088,18
1. Wobec jednostek powiązanych	-	-
2. Wobec pozostałych jednostek	25 837,12	60 088,18
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) inne	25 837,12	60 088,18
III. Zobowiązania krótkoterminowe	1 039 176,57	809 022,07
1. Wobec jednostek powiązanych	157 501,00	142 917,55
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	26 445,00	20 915,00
- do 12 miesięcy	26 445,00	20 915,00
- powyżej 12 miesięcy	-	-
b) inne	131 056,00	122 002,55
2. Wobec pozostałych jednostek	881 675,57	666 104,52
a) kredyty i pożyczki	-	-
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-	-
c) inne zobowiązania finansowe	-	-
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	653 388,94	506 046,62
- do 12 miesięcy	653 388,94	506 046,62
- powyżej 12 miesięcy	-	-
e) zaliczki otrzymane na dostawy	-	-
f) zobowiązania wekslowe	-	-



OPTIZEN LABS S.A.

g) z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń i innych świadczeń	159 110,94	93 992,92
h) z tytułu wynagrodzeń	68 343,12	64 370,60
i) Inne	832,57	1 694,38
3. Fundusze specjalne	-	-
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Ujemna wartość firmy	-	-
2. Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
- długoterminowe	-	-
- krótkoterminowe	-	-
PASYWA RAZEM	11 746 472,27	13 823 516,50

Warszawa, dnia 26.06.2015 r.

Jacek Czynałtis,
Prezes Zarządu,
Optizen Labs S.A.

Łukasz Kawęcki
Członek Zarządu,
Optizen Labs S.A.

Jolanta Surgiewicz
Osoba, której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych
03-204 Warszawa, ul. Łabiszyńska 23
m.174
Regon 015193295 NIP 524-185-70-93

BIURO RACHUNKOWE

Jolanta Surgiewicz
03-204 Warszawa, ul. Łabiszyńska 23 m.174
Regon 015193295 NIP 524-185-70-93

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Surgiewicz

OPTIZEN LABS S.A.

Rachunek zysków i strat (wariant kalkulacyjny)	Za okres od 01.01 do 31.12.2014 roku	Za okres od 01.01 do 31.12.2013 roku
A. PRZYCHODY NETTO ZE SPRZEDAŻY PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, w tym:	3 915 676,39	3 243 799,69
- od jednostek powiązanych	-	-
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 915 676,39	3 243 799,69
II. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	-	-
B. KOSZTY SPRZEDANYCH PRODUKTÓW, TOWARÓW I MATERIAŁÓW, w tym:	3 261 459,94	2 345 700,31
- jednostkom powiązanym	-	-
I. Koszt wytworzenia sprzedanych produktów	3 261 459,94	2 345 700,31
II. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	-
C. ZYSK (STRATA) BRUTTO ZE SPRZEDAŻY (A-B)	654 216,45	898 099,38
D. KOSZTY SPRZEDAŻY	1 867 086,77	2 015 145,28
E. KOSZTY OGÓLNEGO ZARZĄDU	(1 212 870,32)	(1 117 045,90)
F. ZYSK/STRATA ZE SPRZEDAŻY (C-D-E)	61 207,72	294 041,46
G. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	61 207,72	294 041,46
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Dotacje	-	-
III. Inne przychody operacyjne	61 207,72	294 041,46
H. POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	1 149 982,76	84 099,39
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	-
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	-	-
III. Inne koszty operacyjne	1 149 982,76	84 099,39
I. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ (F+G-H)	(2 301 645,36)	(907 103,83)
J. PRZYCHODY FINANSOWE	1 924,06	67 852,67
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-
- od jednostek powiązanych	-	-
II. Odsetki, w tym:	1 924,06	67 852,67
- od jednostek powiązanych	-	35 590,62
III. Zysk ze zbycia inwestycji	-	-
IV. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
V. Inne	-	-
K. KOSZTY FINANSOWE	172 892,84	60 912,82
I. Odsetki, w tym:	32 188,88	42 701,65
- dla jednostek powiązanych	9 053,45	2 002,55
II. Strata ze zbycia inwestycji	-	-
III. Aktualizacja wartości inwestycji	-	-
IV. Inne	140 703,96	18 211,17
L. ZYSK (STRATA) Z DZIAŁALNOŚCI GOSPODARCZEJ (I+J-K)	(2 472 614,14)	(900 163,98)
M. WYNIK ZDARZEŃ NADZWYCZAJNYCH (M.I.-M.II.)	-	-
I. Zyski nadzwyczajne	-	-
II. Straty nadzwyczajne	-	-
N. ZYSK (STRATA) BRUTTO (L+M)	(2 472 614,14)	(900 163,98)
O. PODATEK DOCHODOWY	(94 034,00)	(72 780,00)
- część bieżąca	-	-
- część odroczone	(94 034,00)	(72 780,00)

OPTIZEN LABS S.A.

P. POZOSTALE OBOWIAZKOWE ZMNIEJSZENIA ZYSKU (ZWIĘKSZENIA STRATY)		
N. ZYSK (STRATA) NETTO (N-O-P)	(2 378 580,14)	(827 383,98)

Warszawa, dnia 26.06.2015 r.

Jacek Czynajtis,
Prezes Zarządu,
Optizen Labs S.A.

Łukasz Kawęcki
Członek Zarządu,
Optizen Labs S.A.

Jolanta Surgiewicz
Osoba, której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych
03-204 Warszawa, ul. Łabiszyńska 23
m.174
Regon 015193295 NIP 524-185-70-93

BIURO RACHUNKOWE

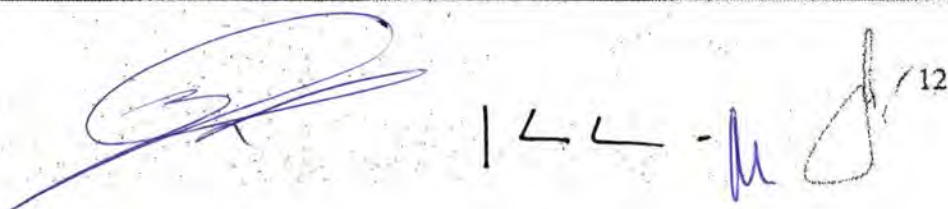
Jolanta Surgiewicz
03-204 Warszawa, ul. Łabiszyńska 23 m.174
Regon 015193295 NIP 524-185-70-93

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Surgiewicz

OPTIZEN LABS S.A.

Rachunek przepływów pieniężnych	Za okres 01.01. do 31.12.2014 roku	Za okres 01.01. do 31.12.2013 roku
I. Zysk (strata netto)	-2 378 580,14	-827 383,98
II. Korekty razem	2 522 640,19	967 051,32
1. Zysk (strata) udziałowców mniejszościowych		
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach stowarzyszonych i będących spółkami handlowymi jednostkach współzależnych		
3. Amortyzacja	1 383 550,45	1 411 929,59
4. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych		
5. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)		
6. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	0,00	157,80
7. Zmiana stanu rezerw	105 632,47	1 754 129,54
8. Zmiana stanu zapasów	0,00	0,00
9. Zmiana stanu należności	98 504,65	-3 303,12
10. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	230 154,50	-141 073,49
11. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	704 798,12	155 913,00
12. Inne korekty - korekta błędów podstawowych za 2012r.	0,00	-2 210 702,00
(II. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I+/-II))	144 060,05	139 667,34
B. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ		
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	0,00	0,00
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Z aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych		
- odsetki		
- inne wpływy z aktywów finansowych		
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- zbycie aktywów finansowych		
- dywidendy i udziały w zyskach		
- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych	0,00	0,00
- odsetki	0,00	0,00
- inne wpływy z aktywów finansowych		
4. Inne wpływy inwestycyjne		
II. Wydatki	58 818,21	0,00
1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	58 818,21	0,00
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne		
3. Na aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00
a) w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych	0,00	0,00
- udzielone pożyczki długoterminowe	0,00	0,00
b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
- nabycie aktywów finansowych		
- udzielone pożyczki długoterminowe		
4. Inne wydatki inwestycyjne		



OPTIZEN LABS S.A.

III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	-58 818,21	0,00
C. PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ		
I. Wpływy	0,00	0,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału	0,00	0,00
2. Kredyty i pożyczki		
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych		
4. Inne wpływy finansowe		
II. Wydatki	34 251,06	124 721,53
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych		
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli		
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku		
4. Spłaty kredytów i pożyczek	0,00	88 160,91
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych		
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych		
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego	34 251,06	36 560,62
8. Odsetki		
9. Inne wydatki finansowe		
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	-34 251,06	-124 721,53
D. PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO RAZEM (A.III +/- B.III +/- C.III)	50 990,78	14 945,81
E. BILANSOWA ZMIANA STANU ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM	50 990,78	14 945,81
- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych		
F. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POZATEK OKRESU	23 280,35	8 334,54
G. ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F +/- D), W TYM	74 271,13	23 280,35
- o ograniczonej możliwości dysponowania		

Warszawa, dnia 26.06.2015 r.

Jacek Czynaajtis,
Prezes Zarządu,
Optizen Labs S.A.

Łukasz Kawęcki
Członek Zarządu,
Optizen Labs S.A.

Jolanta Surgiewicz
Osoba, której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych
03-204 Warszawa, ul. Łabiszyńska 23
m.174

Regon 015193295 NIP 524-185-70-93

BIURO RACHUNKOWE

Jolanta Surgiewicz

03-204 Warszawa, ul. Łabiszyńska 23 m.174

Regon 015193295 NIP 524-185-70-93

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Surgiewicz

Zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym	Za okres od 01.01 do 31.12.2014 roku	Za okres od 01.01 do 31.12.2013 roku
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	10 530 276,17	13 568 362,15
- korekty błędów podstawowych	-	(2 210 702,00)
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	10 530 276,17	11 357 660,15
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	579 941,90	579 941,90
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- emisji akcji /wydania udziałów	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- umorzenia akcji	-	-
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	579 941,90	579 941,90
2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na początek okresu	-	-
2.1. Zmiany należnych wpłat na kapitał podstawowy	-	-
2.2. Należne wpłaty na kapitał podstawowy na koniec okresu	-	-
3. Udziały (akcje) własne na początek okresu	-	-
3.1. Zmiany udziałów (akcji) własnych	-	-
3.1. Udziały (akcje) własne na koniec okresu	-	-
4. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	19 009 849,45	19 009 849,45
4.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- podziału zysku (ustawowo)	-	-
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- połączenie Spółek	-	-
- koszty wejścia Spółki na NewConnect	-	-
4.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	19 009 849,45	19 009 849,45
5. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu	-	-
5.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-
5.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-
6. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	-	-
6.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych	-	-
6.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu	-	-
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	(8 232 131,20)	(4 865 469,08)
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu	-	-
- korekty błędów podstawowych	-	-
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-
a) zwiększenie (z tytułu)	-	-
- połączenie spółek	-	-
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-
- pokrycia straty z lat ubiegłych	-	-
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	(8 232 131,20)	(4 865 469,08)
- korekty błędów podstawowych	-	(2 210 702,00)
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	(8 232 131,20)	(7 076 171,08)
a) zwiększenie (z tytułu)	(827 383,98)	(1 155 960,12)
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	(827 383,98)	(1 155 960,12)
b) zmniejszenie (z tytułu)	-	-

OPTIZEN LABS S.A.

- podziału zysku z lat ubiegłych	-	-
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	(9 059 515,18)	(8 232 131,20)
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	(9 059 515,18)	(8 232 131,20)
8. Wynik netto	(2 378 580,14)	(827 383,98)
a) zysk netto	-	-
b) strata netto	(2 378 580,14)	(827 383,98)
c) odpisy z zysku	-	-
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	8 151 696,03	10 530 276,17
III. Kapitał (fundusz) własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)		

Warszawa, dnia 26.06.2015 r.

Jacek Czynajtis,
Prezes Zarządu,
Optizen Labs S.A.

Łukasz Kawęcki
Członek Zarządu,
Optizen Labs S.A.

Jolanta Surgiewicz
Osoba, której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych
03-204 Warszawa, ul. Łabiszyńska 23
m.174
Regon 015193295 NIP 524-185-70-93

BIURO RACHUNKOWE

Jolanta Surgiewicz
03-204 Warszawa, ul. Łabiszyńska 23 m.174
Regon 015193295 NIP 524-185-70-93

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Surgiewicz

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

OPTIZEN LABS S.A.
ZA ROK 2014

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

W roku obrotowym poniesione nakłady na niefinansowe aktywa trwałe wyniosły 2 438,21 zł.
Na moment sporządzenia sprawozdania finansowego planowane nakłady na niefinansowe aktywa trwałe na rok następny nie są możliwe do oszacowania. Spółka nie poniosła nakładów na ochronę środowiska, nie planuje ich ponieść również w roku następnym.

a. Wartości niematerialne i prawne

Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych od 01.01.2014r. do 31.12.2014r.							
Lp.	Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Oprogramowanie i licencje komputerowe	Pozostałe	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto							
1	BO 01.01.2014	587 426,10	0,00	187 638,21	12 118 992,00	0,00	12 894 056,31
2	Zwiększenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	56 380,00	56 380,00
-	zakup					56 380,00	56 380,00
-	korekta błędów podst.						0,00
3	Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	sprzedaż						0,00
-	korekta błędów podst.						0,00
4	BZ 31.12.2014	587 426,10	0,00	187 638,21	12 118 992,00	56 380,00	12 950 436,31
Umorzenie							
5	BO 01.01.2014	455 166,18	0,00	182 638,21	1 687 365,60	0,00	2 305 170,00
6	Zwiększenia:	117 485,22	0,00	25 000,00	1 203 649,20	0,00	1 346 134,42
-	amortyzacja za okres	117 485,22		25 000,00	1 203 649,20		1 346 134,42
-	korekta błędów podst.						0,00
7	Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	sprzedaż						0,00
-	korekta błędów podst.						0,00
8	BZ 31.12.2014	572 651,41	0,00	187 638,21	2 891 014,80	0,00	3 651 304,42
Odpisy aktualizujące wartość środków trwałych							
9	Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	0,00					0,00
Netto							
10	BO 01.01.2014	132 259,91	0,00	25 000,00	10 431 626,40	0,00	10 588 886,31
11	BZ 31.12.2014	14 774,69	0,00	0,00	9 227 977,20	56 380,00	9 299 131,89

b. Środki trwałe

Zmiany w stanie środków trwałych od 01.01.2014r. do 31.12.2014r.					
Lp.	Tytuł	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Wypożyczenie i inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto					
1	BO 01.01.2014	314 442,63	174 889,08	9 778,04	499 109,75
2	Zwiększenia:	2 438,21	0,00	0,00	2 438,21
-	- zakup	2 438,21			2 438,21
-	- aport, połączenie spółek				0,00
-	- inne				0,00
3	Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	- sprzedaż				0,00
-	- inne				0,00
4	BZ 31.12.2014	316 880,84	174 889,08	9 778,04	501 547,96
Umorzenie					
5	BO 01.01.2014	314 442,63	78 700,10	9 778,04	402 920,77
6	Zwiększenia:	2 438,21	34 977,82	0,00	37 416,03
-	- amortyzacja za okres	2 438,21	34 977,82		37 416,03
-	- aport, połączenie spółek				0,00
-	- inne				0,00
7	Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00
-	- sprzedaż				0,00
-	- inne				0,00
8	BZ 31.12.2014	316 880,84	113 677,92	9 778,04	440 336,80
Netto					
9	BO 01.01.2014	0,00	96 188,98	0,00	96 188,98
10	BZ 31.12.2014	0,00	61 211,16	0,00	61 211,16

W okresie sprawozdawczym Spółka nie poniosła kosztów na wytworzenie środków w budowie.

Spółka nie posiada zobowiązań wobec budżetu Państwa lub jednostek samorządu terytorialnego z tytułu uzyskania prawa własności budynków i budowli.

W roku obrotowym nie dokonano pozaplanowych odpisów amortyzacyjnych.

c. Inwestycje długoterminowe

SZCZEGÓŁOWY ZAKRES ZMIAN WARTOŚCI GRUP RODZAJOWYCH INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH W OKRESIE OD 01.01 DO 31.12.2014 ROKU							
Lp	Wyszczególnienie	Nieruchomości	Wartości niematerialne i prawne	Długoterminowe aktywa finansowe		Inne inwestycje długoterminowe	Razem
				w jednostkach powiązanych	w pozostałych jednostkach		
1.	Wartość na dzień 01.01.2014			1 503 500,00			1 503 500,00
2.	Zwiększenia (tytuły): nabycie spółek zależnych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zmniejszenia (tytuły): odpis aktualizujący wartość udziałów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Wartość na dzień 31.12.2014	0,00	0,00	1 503 500,00	0,00	0,00	1 503 500,00

2. Grunty użytkowane wieczysto

Spółka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.

3. Nieamortyzowane i nieumarzane przez Spółkę środki trwałe, używane na podstawie umów leasingu, dzierżawy i podobnych

Spółka jest stroną umowy najmu lokalu biurowego przy ul. Wita Stwosza 18 w Warszawie, zawartej z krajowymi osobami fizycznymi, który stanowi jej siedzibę. Wartość lokalu nie została Spółce ujawniona przez wynajmującego.

4. Kapitał własny

Kapitał podstawowy Optizen Labs S.A. wynosi 579 941,90 zł. i dzieli się na 5.799.419 szt. akcji na okaziciela, o nominalnej wartości 0,10 zł każda.

Struktura własności kapitału podstawowego przedstawia się następująco:

Akcjonariusz	Liczba akcji	Wartość akcji	Udział (%)
Akcje serii A	3 620 000	362 000,00	62,42%
Akcje serii B	173 337	17 337,70	2,99%
Akcje serii C	2 006 082	200 608,20	34,59%
Ogółem	5 799 419	579 941,90	100,00%

5. Propozycje pokrycia straty za rok obrotowy.

Zarząd zamierza zwołać Zwyczajne Zgromadzenie Akcjonariuszy oraz rekomendować akcjonariuszom Spółki podjęcie uchwały o pokryciu straty za 2014 r. z przyszłych zysków Spółki.

6. Rezerwy na zobowiązania

REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA ZA OKRES OD 01.01 DO 31.12.2014 ROKU						
Lp	Wyszczególnienie (podać cel utworzenia rezerwy)	Wartość bilansowa na dzień 01.01.2014	Zwiększenia w okresie od 01.01 do 31.12.2014	Zmniejszenia w okresie od 01.01 do 31.12.2014		Wartość bilansowa na dzień 31.12.2014
				wykorzystanie	Rozwiązanie /korekty	
1.	Rezerwa na świadczenia pracownicze	28 633,60	18 537,62	28 633,60	0,00	18 537,62
2.	Pozostałe rezerwy, w tym:	413 487,48	533 277,93	188 856,48	0,00	757 908,93
	- rezerwa na ZAiKS	140 000,00	-	110 000,00	-	30 000,00
	- rezerwa dot. decyzji UDKiK	113 105,00	-	-	-	113 105,00
	- rezerwa na sprawy sporne	128 878,00	-	47 352,00	-	81 526,00
	- rezerwa na usługi	6 000,00	95 000,00	6 000,00	-	95 000,00

OPTIZEN LABS S.A.

- rezerwa na wynagrodzenia za 2014r.	0,00	415 000,00			415 000,00
- rezerwa na zobowiązania publiczno-prawne od wynagrodzeń za 2013r. i 2014r.	25 504,48	23 277,93	25 504,48		23 277,93
Rezerwy na zobowiązania ogółem	442 121,08	551 815,55	217 490,08	0,00	776 446,55

ZAIKS

W dniu 6 czerwca 2012 roku Optizen Labs zawarła przed Sądem Apelacyjnym w Warszawie ugodę sądową ze Stowarzyszeniem Artystów ZAIKS. Na podstawie podpisanej ugody Spółka zobowiązała się zapłacić na rzecz Stowarzyszenia Artystów ZAIKS kwotę 360.000 zł., z czego 100.000 zł do dnia 15 lipca 2012 roku, zaś pozostałą kwotę w miesięcznych ratach płatnych w okresie od 1 stycznia 2013 roku do 31 grudnia 2014 roku. Zgodnie z treścią zawartej ugody, wypełnienie jej warunków wyczerpuje wszelkie roszczenia Stowarzyszenia Artystów ZAIKS dochodzone od Spółki w w/w sporze.

Pozostała, na dzień 31 grudnia 2014 roku, kwota została w całości uregulowana w 1 kwartale 2015 roku.

7. Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego

Aktywa i rezerwy z tytułu odroczonego podatku dochodowego obliczane są w stosunku do wszystkich istotnych różnic przejściowych zgodnie z metodą bilansową przy zastosowaniu stawki podatku dochodowego, która będzie obowiązywać w roku powstania obowiązku podatkowego (2013 r. i 2014 r. = 19%).

Poniżej przedstawiono zmiany dotyczące aktywów i rezerw z tytułu odroczonego podatku dochodowego:

Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na 01.01.2014	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2014
Pozostałe rezerwy - ZAIKS	26 600,00	-	(20 900,00)	5 700,00
Straty podatkowe pozostałe do rozliczenia w następnych okresach	371 286,00	-	(113 759,00)	257 527,00
Razem aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	397 886,00	-	(134 659,00)	263 227,00

Z uwagi na ewentualny brak możliwości rozliczenia aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego w latach przyszłych, Spółka w 2014 roku nie rozpoznała aktywa od następujących różnic przejściowych:

- rezerwy na wynagrodzenia i usługi w łącznej wysokości 505 000,00 zł.
- odpisy aktualizujące wartość rozliczeń międzyokresowych czynnych, dotyczące kosztów poniesionych na rozwój nowych projektów, w wysokości 584 151,24 zł.

Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	Stan na 01.01.2014r.	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na 31.12.2014r.
Amortyzacja WNIP	1 982 009,00	-	(228 693,00)	1 753 316,00
Razem rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	1 982 009,00	-	(228 693,00)	1 753 316,00

8. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Treść	Stan na 01.01.14r.	Zwiększenie	Spłaty	Rozwiązanie	Stan na 31.12.14 r.
1.	Odpisy aktualizujące należności ogółem	70 699,65	0,00	0,00	0,00	70 699,65
	w tym z tytułu :					
	- dostaw i usług	70 699,65	0,00	0,00	0,00	70 699,65
	- postępowania sądowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

9. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

W 2014 roku nie dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów.

10. Zobowiązania długoterminowe

Zobowiązania długoterminowe w kwocie 25 837,12 zł., dotyczą zobowiązania z tytułu leasingu samochodu osobowego. Czas trwania umowy do września 2016 r. Na zobowiązanie do 31.12.2015 r. przypada kwota 35 619,60 zł. Kwota podlegająca rozliczeniu w 2015 roku została zaprezentowana w zobowiązaniach krótkoterminowych niniejszego sprawozdania.

11. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe kosztów

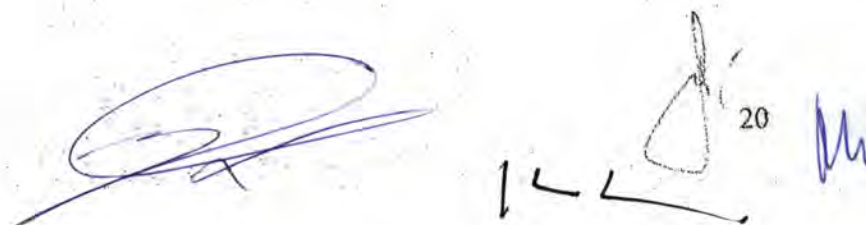
Krótkoterminowe międzyokresowe rozliczenia czynne wynoszą 33 985,26 zł. i w całości dotyczą VAT-u naliczonego, do rozliczenia w następnych okresach sprawozdawczych.

W okresie sprawozdawczym objęto odpisem aktualizującym rozliczenia międzyokresowe czynne w wysokości 584 151,24 zł.

Bierne rozliczenia międzyokresowe nie występują.

12. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.



13. Zobowiązania warunkowe, w tym udzielone gwarancje i poręczenia, także wekslowe

Spółka w roku 2014 r. nie udzieliła gwarancji ani poręczeń. Nie posiada też zobowiązań warunkowych oprócz potencjalnych zobowiązań, jakie mogą wynikać z prowadzonych spraw sądowych oraz z postępowania prowadzonego przez Urząd Ochrony Konkurencji i Konsumentów opisanych poniżej.

Informacja na temat postępowań sądowych, włącznie z wszelkimi postępowaniami w toku, za okres obejmujący ostatnie 12 miesięcy, lub takimi, które mogą wystąpić według wiedzy Spółki, a które to postępowania mogły mieć lub miały w niedawnej przeszłości, lub mogą mieć istotny wpływ na sytuację finansową Spółki,

Sprawa zawisła przez Prezesem Urzędu Ochrony Konkurencji i Konsumentów

W dniu 14 lipca 2011 roku Prezes UOKiK wszczął z urzędu postępowanie w sprawie stosowania przez Spółkę praktyk naruszających zbiorowe interesy konsumentów. W dniu 25 października 2011 roku Prezes UOKiK zawiadomił Spółkę, że postanowił o zmianie postanowienia z dnia 14 lipca 2011 r. wszczynającego postępowanie w sprawie stosowania przez Spółkę praktyk naruszających zbiorowe interesy konsumentów polegających na:

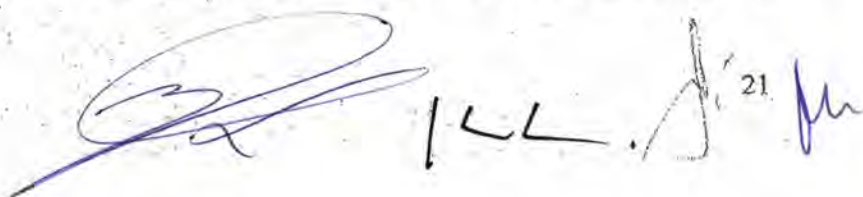
1) Pominięciu w wiadomościach SMS zachęcających do udziału w konkursie „Wielki Quiz z Nagrodami. Edycja IX” istotnych informacji o:

- nazwie przedsiębiorcy będącego organizatorem konkursu - poprzez brak informacji, że organizatorem konkursu jest Telecom Media S.A. z siedzibą w Warszawie;
- cenie za wysłanie wiadomości SMS w ramach uczestnictwa w konkursie - poprzez podanie informacji o bezpłatnym charakterze zgłoszeniowej wiadomości SMS przy braku informacji o cenie za wysłanie wiadomości SMS w ramach uczestnictwa w konkursie;
- cechach produktu - poprzez brak informacji, że warunki uczestnictwa w konkursie zostały określone w regulaminie konkursu zamieszczonym na stronie internetowej, a wysłanie zgłoszeniowej wiadomości SMS stanowi akceptację postanowień przedmiotowego regulaminu;

co może stanowić nieuczciwą praktykę rynkową oraz może godzić w zbiorowe interesy konsumentów.

2) Wykonywaniu połączeń głosowych (IVR) oraz wysyłaniu krótkich wiadomości tekstowych (SMS), nakłaniających do udziału w konkursie „Wielki Quiz z Nagrodami” Edycja IX”, do konsumentów będących użytkownikami numerów telefonicznych (MSISDN), którzy uprzednio nie wyrazili zgody na otrzymywanie od Telecom Media S.A. informacji handlowych skierowanych do oznaczonego odbiorcy za pomocą środków komunikacji elektronicznej lub na używanie wobec nich przez Telecom Media S.A. automatycznych systemów wywołujących dla celów marketingu bezpośredniego, co może stanowić naruszenie ustawy o świadczeniu usług drogą elektroniczną ustawy Prawo telekomunikacyjne oraz może stanowić agresywną praktykę rynkową oraz może godzić w zbiorowe interesy konsumentów.

3) Wysyłaniu konsumentom, którzy wzięli udział w konkursie „Wielki Quiz z Nagrodami. Edycja IX”, krótkich wiadomości tekstowych (SMS) o treści wywołującej wrażenie, że konsument już uzyskał lub uzyska nagrodę po wysłaniu krótkiej wiadomości tekstowej



(SMS) z odpowiedzią na pytanie konkursowe, co może stanowić nieuczciwą praktykę rynkową oraz może godzić w zbiorowe interesy konsumentów.

W dniu 30 grudnia 2011 r. Prezes UOKiK uznał wskazane powyżej praktyki za naruszające zbiorowe interesy konsumentów, stwierdził zaniechanie ich stosowania z dniem 25 października 2010 r. i nałożył na Emitenta karę pieniężną w łącznej wysokości 113.105,- zł (sto trzysta tysięcy sto pięć złotych). Decyzja Prezesa UOKiK nie jest prawomocna, Emitentowi przysługuje prawo wniesienia odwołania od powyższej decyzji do Sądu Ochrony Konkurencji i Konsumentów.

Dnia 17 stycznia 2012 roku Spółka złożyła odwołanie od decyzji Prezesa UOKiK, natomiast w dniu 07 maja wpłynęła korespondencja z Sądu z odpowiedzią Prezesa UOKiK na odwołanie. Prezes UOKiK w odpowiedzi na odwołanie nie przychylił się do stanowiska wyrażonego przez Spółkę w odwołaniu, wnosząc o oddalenie odwołania w całości oraz zasądzenie od powoda na rzecz pozwanego kosztów zastępstwa procesowego według norm przepisanych.

Wyrokiem z dnia 30 stycznia 2014 roku Sąd Ochrony Konkurencji i Konsumentów oddalił odwołanie Spółki. W dniu 22 kwietnia 2014 roku Spółka wniosła apelację od zaskarżonego wyroku. W marcu 2015 r. Sąd Apelacyjny oddalił apelację.

Cała kwota roszczenia UOKiK w wysokości 113 105,- zł. została objęta rezerwą.

Sprawa z powództwa Anny Wytrykowskiej

Pozwem z dnia 13 sierpnia 2012 roku powódka wniosła o uznanie złożonego jej oświadczenia o wypowiedzeniu umowy o pracę z bezskuteczne, a jeśli umowa o pracę uległa już rozwiązaniu – o przywrócenie do pracy na poprzednich warunkach pracy i płacy oraz zasądzenie od pozwanej wynagrodzenia za cały czas pozostawania bez pracy. Pierwszy termin rozprawy wyznaczono na 19 listopada 2013 roku, obecnie został przesunięty na 02 czerwca 2015 roku.

Sprawa z powództwa Pawła Tarnowskiego

Pozwem z dnia 27 maja 2013 roku powód wniósł o zasądzenie na jego rzecz kwoty 14 720,- zł, tytułem wynagrodzenia za wykonywane w okresie kwiecień – lipiec 2011r. usługi. 08 października 2013 roku została złożona odpowiedź na pozew. Do chwili obecnej nastąpiła jedynie wymiana pism przygotowawczych. Termin rozprawy wyznaczono na 10 czerwca 2014 roku. Kolejna rozprawa odbędzie się 06 października 2015 roku.

Kwota roszczenia w wysokości 14 720,00 zł. została objęta rezerwą.

14. Przychody netto ze sprzedaży produktów , towarów i materiałów

Przychody netto ze sprzedaży produktów , towarów i materiałów są ujęte w rachunku zysków i strat w tym:

	2014	2013
a) obrót krajowy	3 153 003,66	2 488 959,70
b) obrót eksportowy	0,00	0,00
c) obrót wewnątrzwspólnotowy	762 672,73	754 839,99

15. Rozliczenie głównych pozycji różniących podstawę opodatkowania podatkiem dochodowym od wyniku finansowego brutto

Lp.	Nazwa	2014	2013
1	Przychody i zyski w ewidencji	3 978 808,17	3 605 693,82
2	Przychody wyłączone z opodatkowania	- 29 633,60	- 179 842,51
3	Przychody podatkowe nie ujęte w księgach	0,00	0,00
4	Razem przychody podatkowe (1-2+3)	3 949 174,57	3 425 851,31
5	Koszty i straty w ewidencji	6 451 422,31	4 505 857,80
6	Koszty i straty księgowe trwale nie stanowiące kosztów uzyskania	- 1 280 026,72	- 1 268 240,67
7	Koszty przejściowo nie stanowiące kosztów uzyskania przychodów	- 1 469 893,72	- 187 366,53
8	Koszty podatkowe stanowiące koszt uzyskania, nie będące kosztami	247 276,98	255 950,58
9	Razem koszty podatkowe	3 948 778,85	3 306 201,18
10	Dochód / strata (4-9)	395,72	119 650,13
11	Dochody wolne od opodatkowania	0,00	0,00
12	Odliczenia od dochodu	395,72	119 650,13
	- straty z lat ubiegłych	395,72	119 650,13
13	Podstawa opodatkowania	0,00	0,00
14	Podatek dochodowy wg stawki 19 %	0,00	0,00
15	Odliczenia od podatku	0,00	0,00
16	Razem podatek należny za rok	0,00	0,00

Podatek dochodowy od wyniku na operacjach nadzwyczajnych nie wystąpił.

16. Koszty rodzajowe

KOSZTY RODZAJOWE ZA OKRES OD 01.01. DO 31.12.	2014	2013
Amortyzacja	1 383 550,45	1 411 929,59
Zużycie materiałów i energii	54 351,46	54 848,78
Usługi obce	1 814 329,13	1 296 732,43
Licencje i oprogramowanie	1 145 242,87	812 096,11
Podatki i opłaty	4 413,52	3 180,35
Wynagrodzenia i narzuty na wynagrodzenia	699 296,54	769 457,34
Pozostałe koszty	26 262,74	13 700,99
RAZEM	5 127 446,71	4 361 945,59

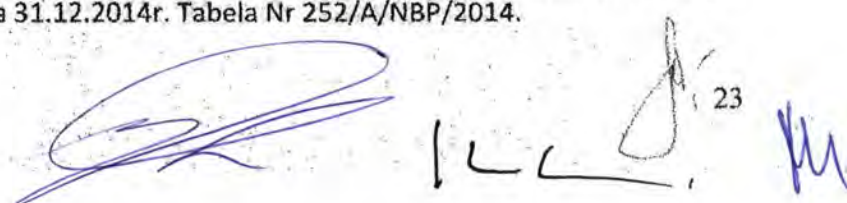
W 2014 roku Spółka nie wytworzyła produktów na własne potrzeby.

17. Działalność zaniechana

W roku sprawozdawczym nie zaniechano żadnej działalności sprawozdawczej.

18. Wycena pozycji w walutach obcych

Do wyceny pozycji bilansu oraz rachunku zysków i strat, wyrażonych w walutach obcych przyjęto średni kurs NBP z dnia 31.12.2014r. Tabela Nr 252/A/NBP/2014.



19. Informacja o instrumentach finansowych

Charakterystyka instrumentów finansowych

Portfel na 31.12.2014	Charakterystyka (ilość)	Wartość bilansowa w tys. pln	Warunki i terminy wpływające na przyszłe przepływy pieniężne
Środki pieniężne	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	74,3	ryzyko zmiany wartości godziwej
Portfel na 31.12.2013			
Pożyczki udzielone i należności własne	Pożyczki udzielone	159,9	ryzyko zmiany wartości godziwej
Środki pieniężne	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach	23,2	ryzyko zmiany wartości godziwej

Informacje na temat ryzyka kredytowego

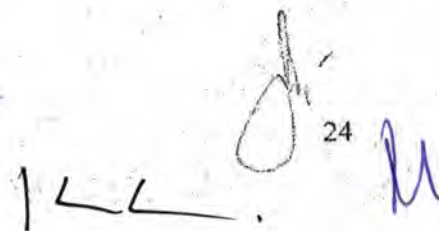
Zarząd stosuje politykę kredytową, zgodnie z którą ekspozycja na ryzyko kredytowe jest monitorowana na bieżąco w oparciu o cotygodniowe raporty ze stanu należności i zobowiązań oraz comiesięcznych wyników ekonomicznych. Istnieje jednak ryzyko, że odbiorca nie dotrzyma ustalonych terminów. Dodatkowo, biorąc pod uwagę charakter sprzedawanych usług i ich dostosowanie do specyfiki wymagań klienta, Spółka może mieć problem ze zbyciem nieopłaconej usługi na rzecz innego odbiorcy. Wystąpienie powyższego ryzyka może skutkować ograniczeniem płynności finansowej Spółki.

Informacje na temat ryzyka walutowego

W swojej strategii rozwojowej Zarząd bierze pod uwagę możliwość zawarcia umów z zagranicznymi dostawcami, co naraziłoby Spółkę na ryzyko walutowe. Zmiany kursu walutowego na niekorzyść Spółki mogą mieć wpływ na wzrost zobowiązań w transakcjach zagranicznych w przeliczeniu na walutę krajową, których wzrost może doprowadzić do pogorszenia wyniku finansowego.

20. Objasnienia do struktury środków pieniężnych przyjętych do rachunku przepływów pieniężnych

	2014	2013
Środki pieniężne w kasie	154,45	639,66
Środki pieniężne w banku	74 116,68	22 640,69
Inne środki pieniężne	0,00	0,00
RAZEM	74 271,13	23 280,35

21. Przeciętne zatrudnienie w roku obrotowym

Wyszczególnienie	2014	2013
Pracownicy ogółem, w tym::	10,08	10,60
Kobiety	5,33	4,60
Mężczyźni	4,75	6,00
Osoby korzystające z urlopów wychowawczych lub bezpłatnych	3,00	0,50

22. Informacja o wynagrodzeniach wypłaconych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorczych

Wyszczególnienie	2014r	2013r
Organy zarządzające	84 000,00	84 000,00
Organy nadzorcze	0,00	0,00

W okresie sprawozdawczym nie udzielono pożyczek gotówkowych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających i nadzorujących spółek objętych skonsolidowanym sprawozdaniem.

23. Wynagrodzenie podmiotu badającego sprawozdanie finansowe Spółki i nadzorczych

Wynagrodzenie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego Spółki za 2014 rok wyniesie 4 500,- zł.

24. Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

Znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego nie wystąpiły.

25. Zmiany polityki rachunkowości i porównywalność danych

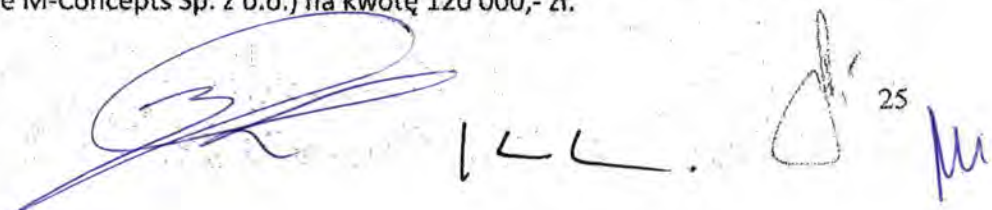
W okresie sprawozdawczym Spółka nie dokonała zmian polityki (zasad) rachunkowości. Porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy została zapewniona.

26. Wspólne przedsięwzięcia nie podlegające konsolidacji

Nie wystąpiły wspólne przedsięwzięcia nie podlegające konsolidacji.

27. Transakcje z jednostkami powiązanymi

W 2014 roku dokonano odpisu aktualizującego wartość udzielonej pożyczki spółce Optizen Sp. z o.o. (obecnie M-Concepts Sp. z o.o.) na kwotę 120 000,- zł.



Saldo rozrachunków na dzień bilansowy

	Należności z tytułu dostaw i usług	Otrzymane pożyczki	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	Inne należności – udzielone pożyczki
M-Concepts Sp. z o.o.	18 151,00		13 530,00	42 453,50
Time4Mobile Sp. z o.o.	926,18	131 056,00	12 915,00	
Razem	19 077,18	131 056,00	26 445,00	42 453,50

Przychody z wzajemnych transakcji w 2014r.

	Przychody ze sprzedaży produktów i usług	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	Odsetki	Pozostałe przychody
M-Concepts Sp. z o.o.	182 423,76	-	-	-
Time4Mobile Sp. z o.o.	12 100,00	-	-	-
Razem	194 523,76	-	-	-

Koszty wzajemnych transakcji w 2014r.

	Zakupy produktów i usług	Zakupy towarów i materiałów	Odsetki zarachowane	Pozostałe / Środki trwałe
M-Concepts Sp. z o.o.	102 000,00	-	-	-
Time4Mobile Sp. z o.o.	-	-	9 053,45	-
Razem	102 000,00	-	9 053,45	-

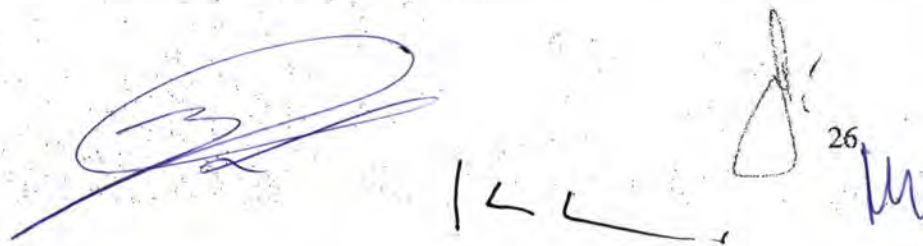
*) M-Concepts Sp. z o.o. (przed połączeniem Optizen Sp. z o.o.) – należności z tytułu dostaw i usług w wysokości 70 699,65 zł. zostały objęte odpisem aktualizującym.

W okresie sprawozdawczym nie wystąpiły istotne transakcje zawarte przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi.

Optizen Labs S.A. jest jednostką zależną od MCI Private Ventures Fundusz Inwestycyjny Zamknięty S.A. z siedzibą w Warszawie.

28. Połączenia Spółek

W roku obrotowym, za które zostało sporządzone sprawozdanie finansowe nie nastąpiło połączenie Spółek.



29. Zdarzenia po dacie bilansu

Znaczące zdarzenia po dacie bilansu, nieuwzględnione w sprawozdaniu finansowym, nie wystąpiły.

30. Kontynuacja działalności

Zarządowi nie są znane inne, niż wymienione wyżej informacje, mogące w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz na wynik finansowy jednostki.

Warszawa, dnia 26.06.2015 r.

Jacek Czynajtis,
Prezes Zarządu,
Optizen Labs S.A.

Łukasz Kawęcki
Członek Zarządu,
Optizen Labs S.A.

Jolanta Surgiewicz
Osoba, której powierzono prowadzenie
ksiąg rachunkowych
03-204 Warszawa, ul. Łabiszyńska 23
m.174
Regon 015193295 NIP 524-185-70-93

BIURO RACHUNKOWE

Jolanta Surgiewicz
03-204 Warszawa, ul. Łabiszyńska 23 m.174
Regon 015193295 NIP 524-185-70-93

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Surgiewicz